

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIARES

Société Tunisienne des Marchés de Gros

« SOTUMAG »

Siège social : Route Naâssen Bir Kassâa 2059 Ben Arous

La Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2017 accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : Mr Abdellatif ABBES.

BILAN
AU 30 JUIN 2017
(Arrondi en dinar tunisien)

Actifs	Notes	Au 30/06/2017	Au 30/06/2016	Au 31/12/2016
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles	1	293 225	217 631	293 225
(-) Amortissements		-246 066	-199 010	-228 392
		47 159	18 621	64 833
Immobilisations corporelles	2	37 575 183	36 143 273	35 378 968
Amortissements		-24 130 940	-24 187 780	-23 666 324
(-) Provisions		-23 037	-25 674	
		13 421 206	11 929 819	11 712 644
Immobilisations financières	3	551 812	624 891	608 412
Total des actifs non courants		14 020 177	12 573 331	12 385 889
ACTIFS COURANTS				
Stocks		67 205	54 770	103 613
(-) Provisions		-36 921	-15 801	-43 680
		30 284	38 969	59 933
Clients et comptes rattachés		326 387	399 176	349 862
(-) Provisions		-256 308	-287 869	-256 308
		70 079	111 307	93 554
Autres actifs courants	4	661 051	951 829	1 014 188
(-) Provisions		-27 040	-27 468	-27 608
		634 011	924 361	986 580
Placement et autres actifs financiers	5	10 000 000	8 200 000	9 300 000
Liquidités et équivalents de liquidités	6	907 247	2 238 723	1 132 622
Total des actifs courants		11 641 621	11 513 360	11 572 689
Total des actifs		25 661 798	24 086 691	23 958 578

BILAN
AU 30 JUIN 2017
(Arrondi en dinar tunisien)

Capitaux propres et passifs	Notes	Au 30/06/2017	Au 30/06/2016	Au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	7	12 000 000	12 000 000	12 000 000
Réserves	8	3 365 950	3 277 039	3 429 900
Résultats reportés		607	674	607
Résultat N-1 en instance d'affectation		2 537 958	1 411 726	0
Subvention d'équipement		1 946 500	1 946 500	1 946 500
Total des capitaux propres avant résultat		19 851 015	18 635 939	17 377 007
Résultat de l'exercice		1 315 797	1 070 137	2 537 958
Total des capitaux propres avant affectation		21 166 812	19 706 076	19 914 965
PASSIFS				
Passifs non courants				
Autres passifs financiers	9	314 109	309 610	311 305
Provisions pour litiges		0	315 000	0
Total des passifs non courants		314 109	624 610	311 305
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés		1 643 021	1 507 055	1 403 927
Autres passifs courants	10	2 537 856	2 248 950	2 328 381
Total des passifs courants		4 180 877	3 756 005	3 732 308
Total des passifs		4 494 986	4 380 615	4 043 613
Total des capitaux propres et des passifs		25 661 798	24 086 691	23 958 578

ETAT DE RESULTAT
AU 30 JUIN 2017
(Arrondi en dinar tunisien)

	Notes	Au 30/06/2017	Au 30/06/2016	Au 31/12/2016
Produits d'exploitation				
Revenus	11	5 898 338	5 378 780	10 967 222
Autres produits d'exploitation	12	7 327	6 852	301 590
Production immobilisée		0	0	64 660
Total des produits d'exploitation		5 905 665	5 385 632	11 333 472
Charges d'exploitation				
Variation de stocks		36 408	1 196	-32 901
Achats marchandises		65 299	33 137	137 663
Achats d'approvisionnement consommés		269 618	330 682	641 082
Charges de personnel	13	3 259 067	2 926 992	5 527 551
Dotations aux amortissements et provisions	14	505 327	544 793	1 151 414
Autres charges d'exploitation	15	353 467	408 154	916 362
Total charges d'exploitation		4 489 186	4 244 954	8 341 171
Résultat d'exploitation		1 416 479	1 140 678	2 992 301
Produits de placements nets		358 039	288 587	595 111
Autres gains ordinaires		23 242	69 239	89 242
Autres pertes ordinaires		-8	-2	-2 719
Résultat des activités ordinaires avant impôts		1 797 752	1 498 502	3 673 935
Impôts sur les bénéfices	16	-481 955	-428 365	-873 829
Résultat des activités ordinaires après impôts		1 315 797	1 070 137	2 800 106
Contribution conjoncturelle (7.5%)		0	0	-262 148
Résultat net de l'exercice		1 315 797	1 070 137	2 537 958

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
AU 30 JUIN 2017
(Arrondi en dinar tunisien)

	Note	Au 30/06/2017	Au 30/06/2016	Au 31/12/2016
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat de l'exercice		1 315 797	1 070 137	2 537 958
Ajustement pour amortissements et provisions		505 327	544 793	1 151 414
Reprise sur provision		-7 327	-6 852	-301 590
Variation des stocks	17	36 408	1 196	-47 646
Variation des clients	18	23 475	25 056	74 370
Variation des autres actifs	19	353 137	1 384	-60 975
Variation des autres passifs courants	20	117 967	543 245	388 012
Plus values sur cession d'immob.		0	-50 607	-50 607
Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation		2 344 784	2 128 352	3 690 936
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements				
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	21	-1 865 613	-636 719	-967 288
Réduction de valeur/sortie d'immobilisation corp.		0	0	2 637
Encaissement provenant de remboursement des prêts aux personnels		-43 400	-9 975	6 503
Reclass.-1an Emprunt national 2014		100 000	100 000	100 000
Variation des cautionnements reçus	22	2 804	4 698	6 394
Encaissement provenant de la cession d'immob.corp.		0	50 607	50 607
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		-1 806 209	-491 389	-801 147
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Distribution de dividendes		0	0	-1 199 994
Alimentation fonds social		0	0	-141 173
Décaissement sur fonds social		-63 950	-45 193	37 047
Encaissement subvention d'investissement		0	0	0
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement		-63 950	-45 193	-1 304 120
Variation de trésorerie		474 625	1 591 770	1 585 669
Trésorerie au début de période		10 432 622	8 846 953	8 846 953
Trésorerie à la fin de la période		10 907 247	10 438 723	10 432 622

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

AU 30/06/2017

A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

A. 1 – Fiche signalétique de la Société :

Exercice	: du 1 ^{er} Janvier au 30 Juin 2017
Raison sociale	: La Société Tunisienne des Marches de Gros « SOTUMAG »
Forme juridique	: Société anonyme
N° registre de Commerce	: B 193791996
Mle. Fiscal	: 012748 / E
Date de création	: 04 Décembre 1980
Adresse	: Route de Nâassen Bir – Kassâa Ben Arous

A. 2 – Caractéristiques :

- Activité principale	: Gestion du MIN de Bir - Kassâa
- Nombre d'établissement	: 01
- Montant du capital	: 12.000.000 dinars Tunisiens.
- Répartition du capital :	
Etat Tunisien	: 37,05 %
Public	: 49,96 %
O.C.T.	: 07,55 %
Autres	: <u>04,99 %</u>
Total	100,00%

B-PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

B.1 – Respect des normes comptables Tunisiennes :

Les états financiers de la société ont été élaborés en application des dispositions de la loi 96-112 du 31/12/1996 relative au nouveau système comptable des entreprises.

B.2 – Base de mesure et principes comptables pertinents appliqués :

B.2 -1 : Immobilisations incorporelles :

Les éléments incorporels figurant au bilan sont des actifs non monétaires identifiables, sans substance physique, destinés à être utilisés pendant plus d'une période comptable pour les besoins propres de la société.

Ils contribuent à l'augmentation des avantages économiques futurs de la société et peuvent être mesurés de façon fiable.

Les logiciels sont amortis d'une manière linéaire sur une période de trois (03) ans, la règle du prorata temporis est appliquée pour les acquisitions faites au cours de l'exercice.

B .2 -2. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont inscrites parmi les actifs conformément à la norme comptable Tunisienne n° 5.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition T.T.C. Sont inclus dans le coût d'acquisition, le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables, ainsi que les autres frais engagés pour mettre le bien en état de marche en vue de l'utilisation prévue.

Les dépenses postérieures relatives aux immobilisations corporelles prises en compte sont ajoutées aux valeurs comptables de celle-ci quand elles contribuent à l'amélioration des avantages futurs attendus. La société pratique la méthode de l'amortissement linéaire.

Les taux retenus sont les taux d'usage en matière d'amortissement linéaire. La base d'amortissement est le coût d'acquisition.

B. 2 -3 Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont constituées, essentiellement, des éléments suivants :

- Les prêts à plus d'un an accordés au personnel dans le cadre du fonds social ;
- Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, les honoraires, les droits et les frais de banques sont exclus. Ils font l'objet d'un réajustement en fin d'exercice à leur juste valeur. Les moins values dégagées sont provisionnées.

B. 2 -4 Revenus :

Les produits sont constatés quotidiennement pour les redevances sur chiffre d'affaires et mensuellement pour les loyers.

B . 2 -5 Les placements :

Les placements de la SOTUMAG sont des placements à très court terme et très liquides. Ils sont constitués principalement par des dépôts à terme et des bons de trésor.

A l'arrêté des comptes les intérêts courus et non encore échus sont comptabilisés en tant que produits à recevoir.

NOTE 1 : Immobilisations incorporelles :

Ce poste est composé de logiciels informatiques :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS			V.N.C. 30/06/17
	Solde au 31/12/16	Acquisition 1sem.2017	Cessions 1sem.2017	Solde au 30/06/17	solde au 31/12/16	Dotation 1sem2017	Solde 30/06/17	
Logiciel	293 225	0	0	293 225	228 392	17 674	246 066	47 159
Total	293 225	0	0	293 225	228 392	17 674	246 066	47 159

NOTE 2 : Immobilisations corporelles

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS / PROVISIONS			V.N.C 30/06/17
	AU 31/12/16	Acquisitions 1sem.2017	Reclass./cession	Au 30/06/17	au 31/12/16	Dotation 1sem.2017	au 30/06/17	
Terrains et aménagement terrains	158 655			158 655	36 872	4 498	41 370	117 285
Constructions	26 999 329			26 999 329	19 455 222	322 572	19 777 794	7 221 535
Inst. Génér. Agenc. et amén. Construction	1 953 847	15 406		1 969 253	1 439 601	52 421	1 492 022	477 231
Inst. Tech. Matériel et outillage industriel	1 371 763	4 023		1 375 786	1 179 151	33 209	1 212 360	163 426
Matériel de transport	820 611			820 611	593 692	41 993	635 685	184 926
Inst. Génér. Agenc. et amén. Divers	35 208			35 208	32 076	705	32 781	2 427
Equipements de bureau	331 714	749		332 463	311 125	3 913	315 038	17 425
Matériel informatique	677 799	1 240		679 039	589 219	28 342	617 561	61 478
Caisses en plastiques	6 328			6 328	6 328		6 328	0
Immobilisations en cours (voir note 2.1)	3 023 714	2 174 797		5 198 511	23 038		23 038	5 175 473
Total des immobilisations corporelles	35 378 968	2 196 215	0	37 575 183	23 666 324	487 653	24 153 977	13 421 206

Note 2 . 1 : Immobilisations en cours :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS EN COURS					PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	Solde au 31/12/16	Travaux 2017	Reclassement 2017	Régulari-sation	Solde au 30/06/17	solde au 31/12/16	Provision au 30/06/17	Solde 30/06/17	31/12/2016	30/06/2017
- Construction en cours dépôt + vestiaires COOPMAG	3 288				3 288	3 288		3 288	0	0
- Aménagement en cours mezzanine pour bureaux halle FL	19 301				19 301	19 301		19 301	0	0
- Construction en cours station valorisation des déchets	2 899 416				2 899 416			0	2 899 416	2 899 416
- Aménagement extérieur Local archives et atelier	2 878				2 878			0	2 878	2 878
- Construction en cours porte d'entrée principale	449				449	449		449	0	0
- Amén.ext.et rénovation des chaussées	98 382	823 161			921 543			0	98 382	921 543
- Changement des couvertures des halles		1 351 636			1 351 636				0	1 351 636
TOTAL	3 023 714	2 174 797	0	0	5 198 511	23 038	0	23 038	3 000 676	5 175 473

NOTE 3 : Immobilisations financières :

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/16	Mouvements 2017	Solde au 30/06/17
- Titres de participation (Foire Internationale de Tunis)	25 600		25 600
- Dépôts et cautionnement	2 780		2 780
- Prêts à plus d'un an au personnel	180 032	43 400	223 432
- Emprunt National 2014	400 000	-100 000	300 000
TOTAL	608 412	-56 600	551 812

La SOTUMAG a souscrit à l'Emprunt National 2014 pour un montant de 500 000 DT catégorie B pour une période de 7 ans dont 2 années de grâce à taux fixe de 6.15 % brut l'an.

NOTE 4 : Autres actifs courants :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
- Personnel, Prêts à mois d'un an	129 013	109 133	180 219
- Débiteurs divers	69 005	101 010	108 298
- Produits à recevoir	251 333	568 925	338 114
- Charges constatées d'avance	81 110	172 761	86 999
- Fournisseurs d'immo. Av/commandes	130 590	-	300 558
	661 051	951 829	1 014 188
Provisions	-27 040	-27 468	-27 608
Total	634 011	924 361	986 580

1. Le compte "produits à recevoir" enregistre principalement les loyers à recevoir sur les mandataires et locataires de divers locaux pour un montant de 180 096DT et les produits financiers sur placements et comptes courants à recevoir pour un montant de 71 237DT.
2. Les charges constatées d'avances représentent essentiellement les stocks de fournitures de bureau, de fournitures électriques et de pièces de rechanges.

NOTE 5 : Placements et autres actifs financiers :

L'excédent de trésorerie de la SOTUMAG est placé dans des comptes à terme auprès des institutions financières.

NOTE 6 : Liquidités et équivalents de liquidités :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
- Banques	906 380	2 238 279	1 131 357
- Caisse	867	443	1 265
Total	907 247	2 238 722	1 132 622

NOTE 7 : Capital social :

Nombre d'actions : 12 000.000

Valeur nominale de l'action : 1 DT

La répartition des actions se présente comme suit :

Etat Tunisien	37,5 %
Public	49,96 %
O.C.T.	7,55 %
Autres	<u>4,99 %</u>
Total	100%

NOTE 8 : Réserves :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Réserves légales	1 194 569	1 123 949	1 194 569
Réserves Extraordinaires	1 850 868	1 850 868	1 850 868
Réserves pour fonds social	280 513	262 222	344 463
Autres réserves	40 000	40 000	40 000
Total	3 365 950	3 277 039	3 429 900

NOTE 9 : Autres passifs financiers :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Cautionnements reçus	314 109	309 610	311 305
Total	314 109	309 610	311 305

Cette rubrique présente au 30 Juin 2017 un solde créditeur de 314 109 DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du MIN.

NOTE 10 : Autres passifs courants :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Personnel – rémunérations dues	938	0	0
Personnel - provisions pour congés à payer	304 413	335 159	202 048
Etat, impôts et taxes	1 203 820	1 287 765	1 525 297
Organismes de sécurité sociale	321 437	279 409	337 081
Créditeurs divers	161 578	132 962	149 778
Comptes de régularisation passifs	545 619	213 609	114 126
Associés dividendes à payer	51	46	51
Total	2 537 856	2 248 950	2 328 381

NOTE 11 : Revenus :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Redevances fruits et légumes	3 460 324	2 972 700	6 233 704
Redevances poissons	1 456 114	1 361 664	2 770 288
Redevances Bananes (*)	87 108	145 999	261 829
Vente Glace	55 902	52 640	129 292
Loyer Entrepôt frigorifique	13 582	54 214	32 350
Ventes imprimés spécifiques	56 004	63 372	125 977
Ventes imprimantes thermiques	45 310	11 135	26 145
Loyer fruits et légumes	317 127	320 234	626 152
Loyer poissons	43 183	50 031	88 933
Loyer Magasins dattes	106 741	99 428	200 056
Loyer carreaux melon et pastèque	5 444	5 000	14 000
Loyer entrepôt emballages	42 100	38 000	76 559
Loyer divers	169 645	168 806	318 813
Produits assistance informatique	11 700		17 400
Autres revenus	27 051	17 742	40 268
Ventes liées à une modification comptable	1 003	17 815	5 456
Total revenus	5 898 338	5 378 780	10 967 222

(*) Il y a lieu de signaler que les redevances bananes sont incorporées dans les redevances Fruits et légumes à partir du 01/05/2017.

Les revenus ont enregistré une augmentation de 519 558DT par rapport au 1^{er} semestre 2016 provenant essentiellement des redevances fruits et légumes et poissons.

NOTE 12 : Autres produits d'exploitation :

Le solde de cette rubrique s'élève au 30/06/2017 à 6.852 DT et représente des reprises sur provision constituées courant 2016.

NOTE 13 : Charges de personnel :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Salaire	1 940 602	1 830 803	3 590 252
Prime de rendement et productivité (*)	416 914	249 671	504 763
13 ^{eme} mois	138 265	134 044	229 340
Avantages en nature	103 513	77 758	156 770
Congés payés	102 365	125 677	-7 434
Charges sociales	409 979	363 989	761 243
Autres charges sociales	147 952	165 030	343 341
Charge de perso. liées à une mod. Compt.	1 010	3 043	3 043
Total	3 260 600	2 950 015	5 581 318
Transfert de charges salaires	-1 533	-19 034	-44 853
Transfert de charges CNSS	0	-2 610	-7 039
Transfert de charges Assurance groupe	0	-1 379	-1 873
Total	3 259 067	2 926 992	5 527 551

(*) Ce montant englobe la prime de productivité de 2015 octroyée au premier semestre 2017 ainsi que l'incidence financière de l'intégration des agents de gardiennage et de nettoyage en 2017.

NOTE 14 : Dotations aux amortissements et aux provisions :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Dotations aux amortis. des immob. Incorporelles	17 674	4 480	32 101
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles	487 653	470 262	1 073 344
Dotations aux prov. pour dépréciation clients	0	0	10 568
Dotations aux prov. Dépréc. des autres actifs courants	0	0	32 866
Dotations aux provisions pour litiges	0	70 000	0
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles liée à mod	0	51	2 535
Total	505 327	544 793	1 151 414

NOTE 15 : Autres charges d'exploitation :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Services extérieurs (1)	287 540	350 646	756 395
Charges diverses ordinaires	9 500	10 125	19 667
Impôts, taxes et versements assimilés.	85 585	78 950	163 993
Total	382 625	439 721	940 055
Transfert de charges	-29 158	-31 567	-23 693
Total	353 467	408 154	916 362

NOTE 15 - 1 : Services extérieurs :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Entretiens et réparations patrimoine du MIN	137 312	146 728	256 590
Primes d'assurance	23 634	52 279	89 680
Etudes et recherches et divers services exter.	13 877	17 977	44 011
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	30 539	39 422	113 343
Publicité et relations publiques	11 060	10 925	69 251
Subventions et dons	53 000	46 094	122 423
Missions et réceptions	2 350	17 085	26 738
Frais postaux et de télécommunications	11 613	10 842	24 052
Services bancaires et assimilés	660	1 224	2 181
Autres charges liées à une mod. comptable	3 495	8 070	8 126
Total	287 540	350 646	756 395
Transfert de charges	-2 337	-5 636	-10 236
Total	285 203	345 010	746 159

NOTE 16 : Impôt sur les bénéfices :

Bénéfice brut comptable :	1 797 752
Réintégrations	358 920
Déductions	-228 851
Bénéfice imposable	1 927 821
Impôt sur bénéfices 25%	481 955

NOTE 17 : Variation des stocks :

Cette rubrique totalise au 30/06/2017 la somme de DT détaillée comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
- Stock au N (imprimés spécifiques)	-16 459	-28 875	-16 961
- Stock au N (Imprimantes thermiques)	-2 194	-4 388	-1 548
- Stock au N (cartes de proximité)	-4 690	0	-5 133
- Stock au N (lecteurs de cartes de proximité)	-5 900	-5 900	-5 900
- Stock au N (Imprimantes laser)	-763	0	-30 337
- Stock au N (Toners)	-276	0	-52
- Stock au N (matériel ancien)	-36 921	-15 606	-43 680
- Stock au N -1(palettes en plastiques)	0	627	627
- Stock au N -1(imprimés spécifiques)	16 961	27 445	27 445
- Stock au N -1(Imprimantes thermiques)	1 548	6 216	6 216
- Stock au N -1(cartes de proximité)	5 133	0	0
- Stock au N -1(lecteurs de cartes de proximité)	5 900	5 900	5 900
- Stock au N -1(Imprimantes laser)	30 337	0	0
- Stock au N -1(Toners)	52	0	0
- Stock au N -1(matériel ancien)	43 680	15 777	15 777
TOTAL	36 408	1 196	-47 646

NOTE 18 : Variation des clients :

La variation des créances clients totalise au 30 juin 2017 la somme de 23 475 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
- Créances clients au N	-326 387	-399 176	-349 862
- Créances clients au N - 1	349 862	424 232	424 232
TOTAL	23 475	25 056	74 370

NOTE 19 : Variation des autres actifs :

La variation des autres actifs totalise au 30 juin 2017 la somme de 353 137 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
- Autres actifs courants au N	-661 051	-951 829	-1 014 188
- Autres actifs courants au N - 1	1 014 188	953 213	953 213
TOTAL	353 137	1 384	-60 975

NOTE 20 : Variation des passifs courants :

La variation des passifs courants totalise au 30 juin 2017 la somme de 117 967 DT ventilée comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Passifs courants au N	4 180 877	3 756 005	3 732 308
Fournisseurs d'immob. au N	-1 020 093	-564 553	-658 189
Fournis. d'immob. Retenue de garantie au N	-307 250	-300 657	-338 552
Passifs courants au N - 1	-3 732 308	-3 423 564	-3 423 564
Fournisseurs d'immob. Au N - 1	658 189	805 402	805 402
Fournis. d'immob. Retenue de garantie au N - 1	338 552	270 612	270 612
Actionnaire dividendes à payer N	-51	-46	-51
Actionnaire dividendes à payer N- 1	51	46	46
TOTAL	117 967	543 245	388 012

NOTE 21 : Décassements provenant de l'acquis. Des immob. Corp. Et incorp. :

Les décaissements sur acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles s'élèvent au 30 juin 2017, à 1 865 613 DT et se détaillent comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Immob. Corporelle et incorporelle au N	-37 868 408	- 36 360 904	-35 672 193
Immob. Corporelle et incorporelle au N - 1	35 672 193	36 024 910	36 024 910
Fournisseurs d'immob. Au N	1 020 093	564 553	658 189
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N	307 250	300 657	338 552
Fournisseurs d'immob. Au N - 1	-658 189	-805 402	-805 402
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N - 1	-338 552	-270 611	-270 612
Cession d'immobilisations	0	-89 922	-89 922
Sortie d'actif	0	0	-1 150 810
TOTAL	-1 865 613	-636 719	-967 288

NOTE 22 : Encaissement des cautionnements reçus :

La variation des cautionnements reçus s'élève à 2 804 DT et se ventile comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
- Autres passifs financiers au N	314 109	309 609	311 305
- Autres passifs financiers au N - 1	-311 305	-304 911	-304 911
TOTAL	2 804	4 698	6 394

NOTE 23. Engagements hors bilan :

Les engagements reçus par la SOTUMAG au 30/06/2017 s'élève à 512 515 DT et se détaillent comme suit :

Titulaire du marché	Objet du marché	Montant du cautionnement DT au 30/06/2017
COTIM	Imprimés spécifiques	6 205
COTIM	Imprimés spécifiques	5 799
SOBEDIF	Construction d'une clôture	98 987
SOBEDIF	Aménagement parking et espace M + P	105 536
SES	Implantation d'une unité de valorisation des déchets organiques	75 298
Sté EJMA	Construction d'une fosse et d'un caniveau à ciel ouvert eaux pluviales	51 418
Sté EJMA	Rénovation des eaux usées	8 288
CBS	Aménagement des pavillons 1 - 2 - 3 et 4	65 233
SATFIM PEUGEOT	Acquisition des voitures utilitaires	17 124
GAT	Souscription des contrats d'assurances	9 605
TECHNO CLIMAT	Réparation de 7 fabriques de glace	4 744
SERVITRA	Aménagement extérieur et rénovation des chaussées au MIN BIR KASSAA	42 118
SODEXO	Habillement	17 945
NEXT STEP	Installation d'un système de vidéo surveillance	4 215
TOTAL		512 515

**AVIS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS
INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2017**

1- Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de la Société Tunisienne de Marché de Gros « SOTUMAG » et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n°94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, telle que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société arrêtés au 30 JUIN 2017 qui font apparaître un total net du bilan de 25.661.798 dinars et un résultat bénéficiaire de 1.315.797 dinars.

2- Ces états financiers relèvent de la responsabilité des organes de Direction et d'Administration de votre société. Notre responsabilité consiste à émettre un avis sur ces états sur la base de notre examen limité.

3- Nous avons effectué notre examen limité en accord avec les normes d'audit généralement admises relatives aux missions d'examen limité. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des procédures analytiques appliquées aux données financières, il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit proprement dit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

4- Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints, ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 juin 2017, ainsi que du résultat de ses opérations pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

5- Sans remettre en cause notre opinion exprimée ci-dessus, nous estimons utile d'attirer votre attention sur les points suivants :

5.1- La situation administrative de tous les agents antérieurement mis à la disposition du Ministère de Tutelle (de 2012 à 2016) a été régularisée. Concernant la rémunération servie par la SOTUMAG pour un montant total de 991.485 DT, les différentes demandes de remboursement auprès du Ministère sont restées sans suite.

Par ailleurs, notre demande de confirmation de cette créance et de son montant auprès du Ministère n'a pas encore aussi de réponse.

En conséquence, à la date du présent, aussi bien le montant de la créance que son caractère recouvrable ne peuvent être confirmés. Vu son aspect particulier et les informations complémentaires obtenues de la direction confirmant son caractère aléatoire, la comptabilisation de cette créance est reportée à la date de sa confirmation par le Ministère de tutelle.

5.2- Les subventions d'investissement inscrites dans les capitaux propres représentent les montants encaissés au titre de la participation du ministère de l'environnement et de certains organismes sous sa tutelle dans le financement des travaux de construction de la station de valorisation de déchets d'un montant total de 1.946.500 D. Conformément à la norme comptable n° 12, cette subvention sera rapportée aux résultats des exercices pendant lesquels seront constatées les charges d'amortissement relatives à cette immobilisation. Par conséquent, le montant inscrit dans les capitaux propres représente le montant brut avant prélèvement de l'impôt sur les sociétés.

Tunis, le 14/08/2017

Le commissaire aux comptes

**Cabinet UAT
Abdellatif ABBES**

ux comptes

T

BES

